ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات
عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات
عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

المحتويـــات	الصفحة
- تقرير مراجع الحسابات	١-٢
- الميزانية المجمعة	٣
- قائمة الدخل المجمعة	٤
- قائمة التغير فى حقوق الملكية المجمعة	٥
- قائمة التدفقات النقدية المجمعة	٦
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة	٧-٣١

KPMG

حـــازم حسَـــن
محاسبون قانونيون ومستشارون

١٢ شارع بوح افندى / العراعنة
المتفرع من السلطان حسين
الأسكندرية

تليفون : ٥١ ٣٢ ٤٨٥ - ٥٢ ٣٢ ٤٨٥ (٥ خطوط)
تليفاكس : ٥٠ ٣٢ ٤٨٥
البريد الألكترونى : alex@kpmg.com.eg

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمى شركة ليسيكو مصر

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة ليسيكو مصر "شركة مساهمة مصرية" وشركاتها التابعة والمتمثلة في الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغير فى حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

هذه القوائم المالية المجمعة مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية وفى ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا فى إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة فى ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة الدولية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية المجمعة خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المجمعة. وتعتمد الإجراءات التى تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المجمعة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب فى اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية فى المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التى أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المجمعة.

واننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسبا لإبداء رأينا على القوائم المالية المجمعة .

الـــــرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المجمع لشركة ليسيكو مصر وشركاتها التابعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير التقارير المالية الدولية .

فقرة إيضاحية

ومع عدم إعتبار ذلك تحفظا، نود الإشارة إلى الأتى:

- إيضاح رقم (١٦) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة، حيث تنوى الإدارة إعادة استثمار الأرباح المرحلة فى الشركات التابعة الأجنبية، دون تحديد أجل، على الرغم من أن هذه الأرباح المرحلة قد تخضع للضرائب عند توزيعها وفقاً لمعدلات تختلف وفقاً للدولة المؤسس بها الشركة التابعة.

- كما هو وارد بالإيضاح رقم (٣٦) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة، فقد صدرت في ٦ ديسمبر ٢٠١٢ عدة قرارات بقوانين لتعديل بعض أحكام قوانين الضرائب وتم نشرها بالجريدة الرسمية المصرية فى ذلك التاريخ وهو ما قد يؤثر على الشركات المصرية، وقد وصدرت تصريحات لبعض المسئولين عن تجميد العمل بتلك القرارات، ونظراً لعدم توافر معلومات مؤكدة لدى إدارة المجموعة عن تاريخ العمل بتلك القرارات أو إلغائها، فلم تقم بموجبها إدارة المجموعة بتأثير أوعيتها الضريبية وما يتعلق بها من أصول والتزامات وكذا نتائج الأعمال المجمعة وما ينتج عنها من صافي ربح المجمع خلال السنة المالية. وقد تختلف تلك القيم والنتائج إذا ما توافرت معلومات موثوق بها عن مدى سريان تلك القرارات وتاريخ تفعيلها.

KPMG حازم حسن
حازم حسن
سجل المحاسبين والمراجعين رقم (١٣٣٠٩)
سجل هيئة سوق المال رقم (٢٢٥)

الإسكندرية في ٦ مارس ٢٠١٣

ليسيكو مصر (شركة مساهمة مصرية)
الميزانية المجمعة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

بالجنيه المصرى	إيضاح رقم	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١
الأصـــول			
الأصول الثابتة	(٤)	٧٣٢ ١٦٢ ٦٣٩	٧٠٩ ٢٢٠ ٩٧١
مشروعات تحت التنفيذ	(٥)	٤١ ٧٣٧ ٨٠٣	٨٧ ٢٤٠ ٠٣٩
أصول غير ملموسة	(٦)	٢٤ ٣٠١ ١٩٧	٢٤ ٠١٢ ٠٣٢
استثمارات أخرى	(٧)	٤ ٨٤٧ ٤٦٢	٤ ٦٠٩ ٢٦٤
أوراق قبض طويلة الأجل	(٨)	٢٥ ٧٨٦ ٦٨٧	١٧ ٤٨١ ٠٠٠
إيجارات مدفوعة مقدما طويلة الأجل		١ ١٠١ ٣٣٣	١ ٣٥٦ ١٣١
إجمالي الأصول طويلة الأجل		**٨٢٩ ٩٣٧ ١٢١**	**٨٤٣ ٩١٩ ٤٣٧**
مخزون	(٩)	٥٧٦ ١١٠ ٦٣٩	٥٢٤ ٦٣١ ٩١٢
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(١٠)	٤١١ ٧٤٣ ٧٩٨	٣٨٠ ٦٢٦ ٤٢٣
استثمارات بغرض المتاجرة	(١١)	٥٦ ٩٣٨ ٨٠٠	٧١ ٣٤٢ ٠٥٩
النقدية وما فى حكمها	(١٢)	١٥٥ ٧٥٤ ٩٢٩	١٠٦ ٣٣٥ ٨٥٣
إجمالى الأصول المتداولة		**١ ٢٠٠ ٥٤٨ ١٦٦**	**١ ٠٨٢ ٩٣٦ ٢٤٧**
إجمالى الأصول		**٢ ٠٣٠ ٤٨٥ ٢٨٧**	**١ ٩٢٦ ٨٥٥ ٦٨٤**
حقوق المساهمين			
رأس المال	(١٤)	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
احتياطيات	(١٥)	٣٢١ ١٦٨ ٦٣٢	٣٠٢ ٨٨٢ ٧٤٦
أرباح مرحلة	(١٦)	٧٥ ٣٣٣ ١٨٥	١٠٣ ٧٢٢ ٧٣٨
صافي ربح العام / (خسارة) العام		٦٢ ٨٠٦ ٦٠٤	(٢٠ ٥٨٢ ٨٠٠)
إجمالى حقوق المساهمين بالشركة القابضة		**٨٥٩ ٣٠٨ ٤٢١**	**٧٨٦ ٠٢٢ ٦٨٤**
حقوق الأقلية		١ ٥٣٥ ٩٩٦	١ ٤٤١ ٢٠٥
إجمالى حقوق الملكية		**٨٦٠ ٨٤٤ ٤١٧**	**٧٨٧ ٤٦٣ ٨٨٩**
الإلتزامات			
قروض طويلة الأجل	(١٧)	٦٤ ٧٠٥ ٨٨٣	٨٨ ٢٣٥ ٢٩٦
التزامات طويلة الأجل أخرى	(١٨)	١ ٧٠٤ ٧٩١	٣٣ ٥٢٨ ٩٣٨
ضريبة دخل مؤجلة	(١٩)	٢٠ ٣١٢ ٨٧٧	٢٠ ٥٨٥ ٩٣٥
مخصصات	(٢٠)	١٢ ٨١٨ ١٧٥	١٢ ٢١٩ ٩٩٦
إجمالى الالتزامات طويلة الأجل		**٩٩ ٥٤١ ٧٢٦**	**١٥٤ ٥٧٠ ١٦٥**
بنوك سحب على المكشوف		٧٥٥ ٤٠٩ ٧٩٤	٧٤١ ٢٧٥ ٢٩٠
قروض قصيرة الأجل	(٢١)	٢٥ ٤٩٤ ٨١٢	٣١ ٨٧٥ ٥٠٤
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(٢٢)	٢٣٧ ٣٨٣ ٦٥٠	١٧٠ ٤٥٣ ١٩٨
مخصصات	(٢٠)	٥١ ٨١٠ ٨٨٨	٤١ ٢١٧ ٦٣٨
إجمالى الالتزامات المتداولة		**١ ٠٧٠ ٠٩٩ ١٤٤**	**٩٨٤ ٨٢١ ٦٣٠**
إجمالى الالتزامات		**١ ١٦٩ ٦٤٠ ٨٧٠**	**١ ١٣٩ ٣٩١ ٧٩٥**
إجمالى حقوق الملكية والالتزامات		**٢ ٠٣٠ ٤٨٥ ٢٨٧**	**١ ٩٢٦ ٨٥٥ ٦٨٤**

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (٣٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق،
- التاريخ: ٦ مارس ٢٠١٣.

المدير المالي
محمد حسن

العضو المنتدب
طاهر غرغور

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

ليسيكو مصر (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل المجمعة عن العام المنتهى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

بالجنيه المصرى	إيضاح رقم	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١
صافى المبيعات		١ ٢٧٨ ٨٢٢ ٠٤٨	٩٧٠ ٧٣٨ ٤٣٣
تكلفة المبيعات		(٩٢٢ ٦٥٤ ٧٧١)	(٧١٣ ١٥٣ ٠٩٣)
مجمل الربح		**٣٥٦ ١٦٧ ٢٧٧**	**٢٥٧ ٥٨٥ ٣٤٠**
إيرادات أخرى	(٢٣)	٦ ٢٨٨ ٦٦٦	٢ ٤٩٨ ٦٢٤
مصروفات توزيع		(٥٧ ٣١٧ ١١٨)	(٦٠ ١١٣ ٣١٨)
مصروفات إدارية		(١٠٤ ٨٧٦ ٢٥٧)	(٩٦ ٤٠٤ ٨١٧)
مصروفات أخرى	(٢٤)	(٣٥ ٦٠٨ ٥٧٠)	(٣٨ ٠٥٣ ٢٨٤)
أرباح التشغيل		**١٦٤ ٦٥٣ ٩٩٨**	**٦٥ ٥١٢ ٥٤٥**
أرباح استثمارات		٣ ٢٦٠ ٦٨٤	٢ ٥٦٧ ٨٣٥
إيرادات تمويلية	(٢٥)	١٣ ٤٦٩ ٣٧٢	٦ ٦٦٤ ٣٣٧
مصروفات تمويلية	(٢٦)	(٩٥ ٦٧٧ ٧٦٩)	(٧٨ ٤٦٥ ٥٥٠)
		٨٥ ٧٠٦ ٢٨٥	(٣ ٧٢٠ ٨٣٣)
حصة العاملين فى الأرباح		(١٥ ٢٩٩ ٩٦٥)	(١٢ ١١٢ ٩٧٩)
الربح / (الخسارة) قبل الضرائب		**٧٠ ٤٠٦ ٣٢٠**	**(١٥ ٨٣٣ ٨١٢)**
ضرائب الدخل عن العام		(٩ ١١٠ ٢٣٨)	(٥ ٧٨٢ ٠٧٣)
ضرائب الدخل المؤجلة		٥٤٥ ٩٩١	(٩٠٦ ٦٤٥)
صافى ربح / (الخسارة) العام		**٦١ ٨٤٢ ٠٧٣**	**(٢٢ ٥٢٢ ٥٣٠)**
مستحق لكل من:			
مساهمى الشركة القابضة		٦٢ ٨٠٦ ٦٠٤	(٢٠ ٥٨٢ ٨٠٠)
حقوق الأقلية		(٩٦٤ ٥٣١)	(١ ٩٣٩ ٧٣٠)
صافى ربح / (خسارة) العام		**٦١ ٨٤٢ ٠٧٣**	**(٢٢ ٥٢٢ ٥٣٠)**
ربحية / (خسارة) السهم (جنيه/سهم)	(٢٧)	**٠.٧٩**	**(٠.٢٦)**

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (٣٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م

ليسيكو مص
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير فى حقوق الملكية المجمعة عن العام المنتهى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

البيـــــــــــان *بالجنيه المصرى*	رأس المال المصدر والمدفوع	احتياطيات	أرباح مرحلة	صافى ربح العام	إجمالى حقوق المساهمين بالشركة القابضة	حقوق الأقلية	إجمالى حقوق الملكية
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٩٤ ٢٨٩ ٧٩٢	١٨١ ٩٩٤ ٥١٤	٩٤ ٨٢٠ ٦٤٥	٨٧١ ١٠٤ ٩٥١	٢ ٨٩٤ ٠٤٦	٨٧٣ ٩٩٨ ٩٩٧
المحول إلى الأرباح المرحلة	--	--	٩٤ ٨٢٠ ٦٤٥	(٩٤ ٨٢٠ ٦٤٥)	--	--	--
المحول إلى الاحتياطى القانونى	--	٥ ٧٠٠ ٥٩٢	(٥ ٧٠٠ ٥٩٢)	--	--	--	--
زيادة رأس المال المصدر والمدفوع	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	(١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	--	--	--	--
توزيعات معلنة	--	--	(٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	--	(٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	--	(٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠)
تسويات	--	--	(٧ ٣٩١ ٨٢٩)	--	(٧ ٣٩١ ٨٢٩)	(٢١٣ ٥٧٢)	(٧ ٦٠٥ ٤٠١)
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية	--	٢ ٨٩٢ ٣٦٢	--	--	٢ ٨٩٢ ٣٦٢	٧٠٠ ٤٦١	٣ ٥٩٢ ٨٢٣
صافى خسارة العام	--	--	--	(٢٠ ٥٨٢ ٨٠٠)	(٢٠ ٥٨٢ ٨٠٠)	(١ ٩٣٩ ٧٣٠)	(٢٢ ٥٢٢ ٥٣٠)
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٠٢ ٨٨٢ ٧٤٦	١٠٣ ٧٢٢ ٧٣٨	(٢٠ ٥٨٢ ٨٠٠)	٧٨٦ ٠٢٢ ٦٨٤	١ ٤٤١ ٢٠٥	٧٨٧ ٤٦٣ ٨٨٩
المحول إلى الأرباح المرحلة	--	--	(٢٠ ٥٨٢ ٨٠٠)	٢٠ ٥٨٢ ٨٠٠	--	--	--
المحول إلى الاحتياطى القانونى	--	١ ٠٩٢ ٩٦١	(١ ٠٩٢ ٩٦١)	--	--	--	--
تسويات	--	--	(٦ ٧١٣ ٧٩٢)	--	(٦ ٧١٣ ٧٩٢)	١٤٧ ١٧٩	(٦ ٥٦٦ ٦١٣)
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية	--	١٧ ١٩٢ ٩٢٥	--	--	١٧ ١٩٢ ٩٢٥	٩١٢ ١٤٣	١٨ ١٠٥ ٠٦٨
صافى ربح العام	--	--	--	٦٢ ٨٠٦ ٦٠٤	٦٢ ٨٠٦ ٦٠٤	(٩٦٤ ٥٣١)	٦١ ٨٤٢ ٠٧٣
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٢١ ١٦٨ ٦٣٢	٧٥ ٣٣٣ ١٨٥	٦٢ ٨٠٦ ٦٠٤	٨٥٩ ٣٠٨ ٤٢١	١ ٥٣٥ ٩٩٦	٨٦٠ ٨٤٤ ٤١٧

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (٣٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن العام المنتهى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

بالجنيه المصرى	إيضاح رقم	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافى ربح /(خساره) العام		٦٢ ٨٠٦ ٦٠٤	(٢٠ ٥٨٢ ٨٠٠)
تسويات لمطابقة صافى الربح لصافى الأموال المتاحة من أنشطة التشغيل			
إهلاك الأصول الثابتة وفروق الترجمة	(٤)	٨٨ ٩٠٣ ٤١٠	٨٩ ٠٢٣ ٥٩٤
أستهلاك الأصول غير الملموسة وفروق الترجمة	(٦)	(٢٧٨ ٩٤٨)	١ ٠٠٩ ٩٠٦
حصة العاملين فى الأرباح		١٥ ٢٩٩ ٩٦٥	١٢ ١١٢ ٩٧٩
إيجار مدفوع مقدما طويل الأجل		٢٥٤ ٧٩٧	٣٤٨ ٧٧٧
صافى أرباح رأسمالية		(٥٣٤ ٣٥٦)	(١٢٨ ٨٥٩)
تدعيم المخصصات والأنخفاض فى قيمة المخزون وفروق الترجمة		٢٦ ٤٠٥ ٩١٤	٣٨ ٣٤٣ ٥٢٦
ضرائب الدخل		٩ ١١٠ ٢٣٨	٥ ٧٨٢ ٠٧٣
ضرائب الدخل المؤجلة		(٥٤٥ ٩٩١)	٩٠٦ ٦٤٥
مخصصات انتفى الغرض منها		(٤ ٠١١ ٢٧٧)	--
الفرق الناتج عن إثبات القيمة الحالية لاوراق القبض طويلة الاجل		٣ ٢٥٢ ٣١٣	--
الزيادة (النقص) فى حقوق الأقلية		٩٤ ٧٩١	(١ ٤٥٢ ٨٤١)
التغير فى احتياطى الترجمة		١٠ ٧٥٧ ٦٧٨	(٦ ٠١٦ ٣٥٦)
		٢١١ ٥١٥ ١٣٨	١١٩ ٣٤٦ ٦٤٤
التغير فى رأس المال العامل			
الزيادة فى المخزون		(٥٠ ٠٢٧ ٣١٧)	(٥٧ ٠٢٢ ٧٠٥)
الزيادة فى المدينون		(٣٢ ٧٥٣ ٩٩٠)	(١٩ ١٥٥ ٢٨٢)
الزيادة (النقص) فى الدائنون		٦٥ ٣١١ ٤٨٥	(٦ ٣٤٥ ٠٦١)
مدفوعات لسداد التزامات طويلة الأجل أخرى		(٣١ ٨٢٤ ١٥١)	(٢٨ ٨٩٩ ٦٩٧)
ضريبة الدخل المسددة		(١٠ ١٨٤ ٤١٤)	(٢٨ ٢٥٦ ٩٤٩)
مخصصات مستخدمة		(١١ ٠٢٣ ٦٢٠)	(٨ ٩٩٨ ٦١٣)
متحصلات من بيع استثمارات متداولة		١٤ ٤٠٣ ٢٥٩	٢ ١٣٤ ٨٣٩
صافى النقدية المتاحة من (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل		**١٥٥ ٤١٦ ٣٩٠**	**(٢٧ ١٩٦ ٨٢٤)**
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار			
مدفوعات لشراء الأصول الثابتة والتغير فى مشروعات تحت التنفيذ		(٦٦ ٩٣٩ ٦٨٦)	(٧٢ ٦٦١ ٦١٨)
المدفوع فى الأصول غير الملموسة		(١٠ ٢١٩)	(١ ٩٤٢ ٥٠٠)
المدفوع فى الاستثمارات الأخرى		(٢٣٨ ١٩٨)	(١٦٣ ٧٦١)
متحصلات من بيع أصول ثابتة		١ ١٣١ ٢٠٣	٥٤٣ ٣٣١
التغير فى اوراق قبض طويلة الأجل		(١١ ٥٥٨ ٠٠٠)	٥ ٣١٢ ٠٠٠
صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة الاستثمار		**(٧٧ ٦١٤ ٩٠٠)**	**(٦٨ ٩١٢ ٥٤٨)**
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
(المسدد) المحصل من القروض طويلة الأجل وأقساطها المستحقة خلال عام		(٢٩ ٩١٠ ١٠٠)	٥١ ٧٨٨ ٨٧٧
المدفوع من حصة العاملين فى الأرباح		(١٢ ٦٠٦ ٨١٨)	(١٢ ٠٣٧ ٦١٨)
توزيعات مدفوعة		--	(٦٠ ٣٧٥ ٩٤١)
صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة التمويل		**(٤٢ ٥١٦ ٩١٨)**	**(٢٠ ٦٢٤ ٦٨٢)**
صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال العام		٣٥ ٢٨٤ ٥٧٢	(١١٦ ٧٣٤ ٠٥٤)
النقدية وما فى حكمها فى أول العام	(١٣)	(٦٣٤ ٩٣٩ ٤٣٧)	(٥١٨ ٢٠٥ ٣٨٣)
النقدية وما فى حكمها فى آخر العام	(١٣)	**(٥٩٩ ٦٥٤ ٨٦٥)**	**(٦٣٤ ٩٣٩ ٤٣٧)**

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (٣٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

نبذة عن الشركة القابضة والشركات التابعة

القوائم المالية المجمعة للشركة فى وعن العام المنتهي فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ تتمثل فى الشركة القابضة والشركات التابعة (والمشار اليهم بالمجموعة او منفصلين بشركات المجموعة).

١-١ ليسيكو مصر (الشركة القابضة)

تأسست شركة ليسيكو مصر (شركة مساهمة مصرية) بتاريخ الأول من نوفمبر ١٩٧٥ بموجب قرار وزارة الاقتصاد والتعاون الاقتصادي رقم ١٤٢ لسنة ١٩٧٥ والشركة خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ومن أغراض الشركة القابضة صناعة وإنتاج جميع الصناعات الخزفية ويدخل فيها صناعة وإنتاج الأدوات الصحية وكافة أنواع البلاط والتأجير التمويلى.

١-٢ الشركات التابعة

فيما يلى بيان بالشركات التابعة والمتضمنة بالقوائم المالية المجمعة وكذا نسبة مساهمة الشركة القابضة فى كل منها:

	بلد المنشأ	نسبة المساهمة	
		٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
		٪	٪
ليسيكو للصناعات الخزفية (ش.م.م)	مصر	٩٩.٩٩	٩٩.٩٩
تى.جى.اف للاستشارات والتجارة (ش.م.م)	مصر	٩٩.٤١	٩٩.٤١
ليسيكو للاستثمارات المالية (ش.م.م)	مصر	٩٩.٣٣	٩٩.٣٣
ليسيكو UK المحدودة	المملكة المتحدة	١٠٠	١٠٠
ليسيكو للاستثمار المحدودة	المملكة المتحدة	١٠٠	١٠٠
شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش.م.ل)	لبنان	٩٤.٧٧	٩٤.٧٧
شركة السيراميك الدولية (ش.م.م)	مصر	٩٩.٩٧	٩٩.٩٧
شركة ليسيكو لتجارة وتوزيع السيراميك (ش.م.م)	مصر	٧٠	٧٠
شركة السيراميك الأوروبى (ش.م.م)	مصر	٩٩.٩٧	٩٩.٩٧
شركة ليسيكو بلس للتجارة (ش.م.م)	مصر	٩٩.٨٥	٩٩.٨٥
شركة برج لخلاطات المياه – ساردينزين (ش.م.م)	مصر	٦٩.٨٥	٦٩.٨٥

١- اسس اعداد القوائم المالية

١-٢ الإطار المحاسبى لإعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة والتقارير المالية الدولية وتفسيراتها التى يتم إعدادها بواسطة مجلس معايير المحاسبة الدولية.

٢-٢ ساس القياس

يتم اعداد القوائم المالية المجمعة على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا:
- المشتقات يتم قياسها بالقيمة العادلة.
- يتم تقييم الأدوات المالية، المقومة بالقيمة العادلة عن طريق قائمة الدخل، بالقيمة العادلة.
- الأدوات المالية المقتناه بغرض البيع يتم قياسها بالقيمة العادلة.

٢-٣ عملة العرض والتعامل

عملة التعامل للشركة هى الجنيه المصرى. تحدد كل شركة من شركات المجموعة عملة التعامل الخاصة بها ويتم قياس البنود المدرجة بالقوائم المالية لكل شركة من شركات المجموعة على أساس عملة التعامل الخاصة بها.

تم عرض القوائم المالية المجمعة بالجنيه المصرى والتى تمثل عملة التعامل الخاص بالشركة.

٢-٤ استخدام التقديرات والحكم الشخصى

إن إعداد القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة والتقارير المالية الدولية يتطلب من الإدارة أن تقوم بوضع التقديرات والافتراضات التى قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وقيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات الظاهرة بالقوائم المالية ولذلك فإن النتائج الحقيقية قد تختلف عن هذه التقديرات. هذه التقديرات والافتراضات المرتبطة بها قائمة على أساس الخبرة السابقة والعوامل الأخرى التى تم افتراض معقوليتها للظروف الحالية.

تم إعادة النظر فى الافتراضات والتقديرات بشكل منتظم ومستمر، ويتم الإعتراف بنتائج إعادة النظر فى الافتراضات المحاسبية فى ذات العام الذى تم فيها إعادة النظر وفى اى أعوام مستقبلية تأثرت بذلك.

بصفة خاصة تتضمن الإيضاحات التالية البيانات المتعلقة بأهم التقديرات والحكم الشخصى فى تطبيق السياسات المحاسبية والتى كان لها أثر هام على المبالغ التى تم الاعتراف بها فى القوائم المالية:-

- ايضاح رقم ٣-٣ تقييم الأدوات المالية.
- ايضاح رقم ٣-٥ تصنيف التأجير التمويلى.
- إيضاح رقم ٣-٧ أصول غير ملموسة وشهرة المحل.
- إيضاح رقم ٣-١١ المخصصات.
- إيضاح رقم ٣-١٥ مزايا العاملين.

٢- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

تطبق السياسات المحاسبية المذكورة فيما يلى على الفترات التى تم عرضها بالقوائم المالية المجمعة بثبات.

يتم تطبيق ذات السياسات المحاسبية على جميع شركات المجموعة بثبات.

٣-١ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

- **الشركات التابعة**

تتمثل الشركات التابعة فى الشركات التى يكون للشركة القابضة عليها تأثير جوهرى. هذا التأثير ينشأ عندما يكون للشركة القابضة القدرة على التحكم فى السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة وذلك سواء بصورة مباشرة أو غير مباشرة للحصول على مزايا من أنشطة الشركات التابعة للشركة القابضة. عند تقييم مدى التأثير الجوهرى يتم الأخذ فى الاعتبار حقوق التصويت الحالية والمستقبلية وكذا السندات القابلة للتحويل لأسهم (إن وجدت)، يتم تجميع القوائم المالية للشركات التابعة فى تاريخ حدوث التأثير وحتى تاريخ توقف هذا التأثير.

- **المعاملات التى تم استبعادها عند التجميع**

- عند إعداد القوائم المالية المجمعة تم استبعاد جميع الأرصدة المتبادلة بين شركات المجموعة واستبعاد أى ربح أو خسارة غير محققة وأيضاً الإيرادات والمصروفات الناتجة عن العمليات المتبادلة بين شركات المجموعة.

- تم استبعاد الأرباح غير المحققة الناتجة من المعاملات مع الشركات التابعة فى حدود نسبة مساهمة الشركة القابضة فى الشركة التابعة ، يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بذات الطريقة السابقة وذلك فى حالة عدم وجود دليل على انخفاض القيمة.

- تم عرض حقوق الأقلية بصورة منفصلة فى الميزانية المجمعة، كما يتم عرض نصيب الأقلية فى صافى الربح فى قائمة الدخل المجمعة قبل الوصول لصافى الربح المجمع بقائمة الدخل المجمعة.

٣-٢ ترجمة العملات الأجنبية والقوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية

٣-٢-١ المعاملات بالعملات الأجنبية

- تم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السارية وقت التعامل ويتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية فى تاريخ إعداد القوائم المالية إلى عملة القيد بأسعار الصرف السارية فى ذلك التاريخ ويتم إثبات فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل.
- الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التى يتم إثباتها بالتكلفة التاريخية يتم ترجمتها باستخدام سعر الصرف فى تاريخ التعامل.
- الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات الأجنبية التى يتم إثباتها بالقيمة العادلة يتم ترجمتها إلى عملة القيد باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ تحديد القيمة العادلة.

٣-٢-٢ القوائم المالية للعمليات الأجنبية

تم ترجمة الأصول والالتزامات للعمليات الأجنبية بما فيها الشهرة وتسويات القيمة العادلة الناتجة عن تجميع القوائم المالية طبقاً لأسعار الصرف السارية فى تاريخ القوائم المالية. يتم ترجمة إيرادات ومصروفات العمليات الأجنبية طبقاً لأسعار الصرف السائدة وقت التعامل. تم إثبات فروق العملة الناتجة عن إعادة الترجمة فى بند مستقل ضمن حقوق الملكية.

٣-٣ الأدوات المالية

٣-٣-١ الأدوات المالية الغير مشتقة

تتمثل الأدوات المالية الغير مشتقة فى الاستثمارات فى حقوق الملكية والسندات، عملاء ومدينون آخرون، النقدية وما فى حكمها، القروض والسلفيات، والموردون والدائنون الآخرون.

يتم الاعتراف الأولى بالأدوات المالية الغير مشتقة بالقيمة العادلة بالإضافة للأدوات المالية الغير مقاسة بالقيمة العادلة عن طريق قائمة الدخل، تكاليف مباشرة متعلقة بالعملية. الإعتراف اللاحق للاعتراف الأولى للأدوات المالية الغير مشتقة يتم قياسها كما هو مذكور أدناه.
النقدية وما فى حكمها تمثل أرصدة النقدية والودائع والسحب على المكشوف والمستحق عند الطلب والذى يمثل جزءا لا يتجزأ من إدارة المجموعة للأموال يتم إدراجها ضمن النقدية وما فى حكمها لأغراض قائمة التدفقات النقدية.
يتم الاعتراف بالإيرادات والمصروفات التمويلية كما هو مذكور بإيضاح ٣-١٤.

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

إذا ما توفر للمجموعة النية والإمكانية للإحتفاظ بالسندات حتى تاريخ الاستحقاق فيتم تبويبها كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق. الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق يتم قياسها على أساس التكلفة المستهلكة وفقاً لمعدل الفائدة الفعال مخصوما منها اية خسائر اضمحلال.

الأصول المالية المتاحة للبيع

يتم تبويب استثمارات المجموعة فى أدوات الملكية وبعض السندات كأصول مالية متاحة للبيع. ويتم قياس هذه الأصول المالية بعد الإعتراف الأولى بهما، وفقا لقيمتها العادلة ويتم الإعتراف بأية تغيرات تطرأ عليهما ضمن حقوق الملكية مباشرة وذلك بخلاف خسائر الإضمحلال وأرباح وخسائر فروق تقييم العملات الأجنبية. عند التخلص من هذه الأصول فإن الربح او الخسارة المعترف بها ضمن حقوق الملكية يتم تحميلها على حساب الأرباح أو الخسائر.

الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

يتم تبويب الأداة المالية كمعترف بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل إذا ما كانت محتفظ بها لغرض المتاجرة أو تم تحديدها بهذا الشكل عند الاعتراف الأولى. يتم تبويب الأدوات المالية كمحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل فى حالة ما إذا كانت المجموعة تدير هذه الاستثمارات وتقوم باتخاذ قرارات البيع والشراء بناء على القيمة العادلة وفقاً لإستراتيجية المجموعة لإدارة المخاطر والاستثمار. يتم إدراج التكاليف المرتبطة بالعملية بقائمة الدخل عند الاعتراف الأولى. يتم قياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأية تغيرات فى قائمة الدخل.

أخرى

الأدوات المالية الغير مشتقة الأخرى يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة وفقاً لمعدل الفائدة الفعال مخصوماً منها خسائر الاضمحلال.

٣-٣-٢ رأس المال

الأسهم العادية

يتم تبويب الأسهم العادية كحقوق ملكية.

إعادة شراء أسهم رأس المال (أسهم خزينة)

عندما يتم إعادة شراء أسهم معترف بها كرأس مال، القيمة المسددة، والمتضمنة أية تكاليف مباشرة متعلقة بها، يتم الاعتراف بها خصما من حقوق الملكية. يتم تصنيف الأسهم المعاد شراؤها كأسهم خزينة ويتم عرضها خصما من حقوق الملكية. عندما يتم إعادة إصدار أو بيع أسهم الخزينة لاحقاً، يتم الاعتراف بالقيمة المستلمة كإضافة لحقوق الملكية، ويتم تحويل الربح أو الخسارة الناتجة عن هذه العملية إلى الاحتياطيات.

٣-٤ الأصول الثابتة

٣-٤-١ الاعتراف والقياس

يتم قياس الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوما منها مجمع الإهلاك وخسائر الإضمحلال فيما عدا الأراضى المملوكة للشركة القابضة والتى تم إعادة تقييمها فى عام ١٩٩٧ وتم اثبات فائض اعادة التقييم (الغير قابل للتوزيع أو التحويل الى رأس المال) ضمن بند الإحتياطيات ضمن حقوق المساهمين.

تتضمن التكلفة أية مصروفات متعلقة مباشرة بإقتناء الأصل. تكلفة الاصول المجهزة داخليا تتضمن تكلفة المواد والأجور المباشرة وأية تكاليف متعلقة مباشرة بالوصول بالأصل الى حالته الفنية الازمة للاستخدام المطلوب، بالإضافة الى تكلفة فك وإزالة الأجزاء وإعادة تجهيز موقع الأصل. تكاليف الإقتراض المرتبطة بإقتناء أو إنشاء أصل مؤهل يتم الإعتراف بها فى قائمة الدخل عند تحملها.
عندما يكون لأجزاء الأصل أعمار إنتاجية مختلفة، يتم إهلاك كل جزء من الاصول الثابتة على حدة.

يتم تحديد أرباح وخسائر إستبعاد الأصول الثابتة بمقارنة القيمة المحصلة نتيجة الإستبعاد مع القيمة الدفترية ويتم إدراجها فى "إيرادات أخرى" بقائمة الدخل. عندما يتم استبعاد اصل معاد تقييمه، يتم تحويل المبالغ المتعلقة به والمدرجه ضمن احتياطى فروق اعادة تقييم الى الارباح المرحلة.

٣-٤-٢ النفقات اللاحقة على الاقتناء

يتم الإعتراف بتكاليف تغيير اجزاء من الأصول الثابتة ضمن القيمة الدفترية عندما يكون لهذا التغيير منفعة مستقبلية متوقعة للمجموعة ويمكن قياس التكلفة بطريقة موثوق بها. ويتم استبعاد القيمة الدفترية للجزء المستبدل. التكاليف المتعلقة بخدمة الأصل اليومية يتم تحميلها على قائمة الدخل عند تحملها.

٣-٤-٣ الإهلاك

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقا لطريقة القسط الثابت عل أساس العمر الإنتاجى المقدر لكل نوع. الأصول المستأجرة يتم إهلاكها على فترة الإيجار أو العمر الإنتاجى للأصل أيهما أقل الا إذا كان هناك تأكيد بأن المجموعة ستتملك الأصل بنهاية فترة الإيجار. لا يتم إهلاك الأراضى.

الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة هى كما يلى:

الأصـل	العمر الإنتاجى سنـة
مبانى	٢٠ – ٤٠
تحسينات بأماكن مستأجرة	٣
آلات ومعدات	٣ – ١٦.٦٧
وسائل نقل وانتقال	٣ – ١٠
عدد وأدوات	٥
أثاث ومعدات مكاتب وحاسبات آلية	٤ – ١٢.٥

يتم إعادة النظر فى طرق الأعمار الانتاجية والقيمة التقديرية للأصول بتاريخ الميزانية.

تم إعادة تقييم الأراضى والمبانى الخاصة بالشركة اللبنانية للصناعات الخزفية (شركة مساهمة لبنانية) فى القوائم المالية المجمعة بالرغم من عدم إثباتها فى دفاتر الشركة التابعة حيث لم تنتهى الإجراءات القانونية اللازمة لاعتماد ذلك بعد.

٣-٥ الأصول المستأجرة

- يتم إدراج الأصول المستأجرة تمويلياً التى تعطى نفس الحقوق والالتزامات المماثلة للأصول المملوكة للشركة ضمن الأصول الثابتة وفقاً لقيمتها العادلة أو القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أيهما أقل وذلك فى تاريخ تنفيذ التأجير التمويلى، وتهلك هذه الأصول وفقاً للعمر الإنتاجى المقدر للأصول المماثلة.

- يتم إثبات الالتزام وفقاً للقيمة المستخدمة من الالتزام بعد استبعاد الأقساط المدفوعة، وذلك ضمن الالتزامات طويلة الأجل (التزامات تأجير تمويلى) وتبويب الجزء القصير الأجل منها ضمن الالتزامات المتداولة . تدرج الفوائد بقائمة الدخل.

أقساط التأجير التمويلى

يتم توزيع أقساط التأجير التمويلي بين مصروفات التمويل وتخفيض الالتزام القائم. ويتم تخصيص مصروفات التمويل بين الفترات وفقاً لمعدل فائدة ثابت على رصيد الالتزام.

٣-٦ مشروعات تحت التنفيذ

تسجل المبالغ التى يتم إنفاقها على إنشاء أو شراء الأصول الثابتة فى بند مشروعات تحت التنفيذ. وعندما يصبح الأصل الثابت صالح للاستخدام يتم رفع قيمته إلى بند الأصول الثابتة . المشروعات تحت التنفيذ يتم إثباتها بالتكلفة ولايتم إهلاكها إلا بعد رفعها للأصول الثابتة.

٣-٧ أصول غير ملموسة

شهرة المحل

- يتم تطبيق طريقة الشراء عند المحاسبة عن اندماج الأعمال وتتمثل شهرة المحل فى القيمة التى تنشأ نتيجة اقتناء الشركات التابعة. يتم إثبات شهرة المحل بالتكلفة ناقصاً مجمع خسائر انخفاض القيمة – إن وجد – ويتم توزيع شهرة المحل وفقاً للوحدات المولدة للنقدية ويتم عمل اختبار سنوى لانخفاض قيمتها.

- فيما يتعلق بعمليات الاقتناء التى تمت فإن شهرة المحل تتمثل فى الفرق بين تكلفة الاقتناء والقيمة العادلة لصافى أصول الشركة المقتناة. ويتم إثبات شهرة المحل الموجبة بالتكلفة أو التكلفة ناقصاً مجمع خسائر انخفاض القيمة.

- **الأصول الغير ملموسة الأخرى**

تتضمن العلامة التجارية لشركة ليسيكو إنجلترا وتكاليف التطوير يتم إثباتها بالتكلفة واستهلاكها على مدار عشر سنوات. تم ادراج ما سددته ليسيكو لبنان (شركة تابعة) فى مقابل حصولها على حق انتفاع (بدون تحديد مدة قانونية لهذا الحق) ضمن الأصول غير الملموسة الأخرى. هذا ولن يتم استهلاك هذا المبلغ على أن يتم اجراء اختبار انخفاض للقيمة سنوياً.

٣-٨ استثمارات أخرى

- **استثمارات فى أسهم أو سندات**
- يتم إثبات الأدوات المالية بغرض المتاجرة بالقيمة العادلة وتبوب ضمن الأصول المتداولة، ويتم إثبات أى ربح أو خسارة فى قائمة الدخل. فى حالة وجود نية مؤكدة ومقدرة على الاحتفاظ بالاستثمار حتى تاريخ استحقاقه يتم إثباته بالتكلفة ناقصاً مجمع خسائر انخفاض القيمة.

- بالنسبة للأدوات المالية الأخرى التى يتم تبويبها كمتاحة للبيع يتم إثباتها بالقيمة العادلة وأى ربح أو خسارة يتم إثباته ضمن حقوق الملكية باستثناء خسائر انخفاض القيمة، وفى حالة البنود ذات الطبيعة النقدية مثل الاستثمار فى سندات، أرباح أو خسائر التغيرات فى أسعار العملات الأجنبية. فى حالة استبعاد هذا النوع من الاستثمارات أى أرباح أو خسائر سبق إثباتها ضمن حقوق الملكية يتم الاعتراف بها فى قائمة الدخل. وفى حالة أن هذه الاستثمارات تدر عائداً فإن هذا العائد يتم حسابه باستخدام طريقة معدل العائد الفعال ويثبت بقائمة الدخل.

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية المصنفة بغرض المتاجرة أو متاحة للبيع على أساس سعر السوق فى تاريخ الميزانية.

- يتم الاعتراف باستبعاد الأدوات المالية المصنفة بغرض المتاجرة أو متاحة للبيع بحسابات المجموعة فى تاريخ الارتباط بشراء / بيع الاستثمارات، يتم الاعتراف باستبعاد الأوراق المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق فى تاريخ انتقال ملكيتها إلى/ من المجموعة.

- **سندات خزانة الحكومة المصرية المحتفظ بها بغرض المتاجرة**

يتم إثباتها بتكلفة الاقتناء ويتم تبويبها ضمن الأصول المتداولة ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر ناتجة بقائمة الدخل المجمعة.

٣-٩ المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الإستردادية أيهما أقل . تتمثل القيمة الإستردادية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام و مصروفات البيع. وتتضمن التكلفة كافة التكاليف التى تتحملها الشركة للشراء وللوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنة.

يتم تقييم المنصرف فى بنود المخزون بإستخدام طريقة المتوسط المتحرك.

تتضمن تكلفة المخزون تام الصنع والمخزون تحت التشغيل نصيبه من التكاليف غير المباشرة والذى يحدد فى ضوء الطاقة التشغيلية العادية.

٣-١٠ النقدية وما فى حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة النقدية والودائع لأجل ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما فى حكمها على أنها أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل وأذون الخزانة والتى لا تتجاوز ثلاثة أشهر، ويعتبر رصيد بنوك سحب على المكشوف والذى يسدد عند طلبه جزءا من إدارة الشركة للنقدية، وبالتالى يتم إدراج أرصدة البنوك سحب على المكشوف ضمن مكونات بند النقدية وما فى حكمها لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية.

٣-١١ المخصصات

يتم إثبات المخصص ضمن الالتزامات بالميزانية عندما تواجه المجموعة التزاماً قضائياً أو التزاماً قابلاً للقياس مترتب على تعاملات سابقة، قد يترتب عليه تدفق خارج للمنافع الاقتصادية لتسوية هذا الالتزام. وفى حالة التأثير الجوهرى يمكن تحديد المخصصات عن طريق خصم القيمة المستقبلية المتوقعة للتدفقات النقدية وفقاً لمعدل الخصم قبل الضريبة وهو ما يعكس تقدير السوق الحالى للقيمة الزمنية للنقود والخطر المرتبط بهذا الالتزام.

٣-١١-١ مكافأة نهاية الخدمة

أ. تقوم الشركة القابضة بتكوين مخصص لنهاية الخدمة للأجانب العاملين بها.

ب. تقوم إحدى الشركات التابعة (الصناعات الخزفية اللبنانية) بتكوين مخصص لمقابلة الفرق ما بين مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للعاملين من تاريخ بداية عملهم بالشركة حتى تاريخ القوائم المالية (وذلك على أساس آخر مرتب أساسى حصل عليه العامل) وحصة الشركة فى الصندوق الوطنى للتأمين الاجتماعى بلبنان عن ذات العام.

٣-١١-٢ إعادة الهيكلة أو التنظيم

يتم تكوين المخصص عندما توافق إدارة المجموعة على خطة إعادة الهيكلة أو التنظيم كما يتم البدء فى تنفيذ هذه الخطة أو يتم الإعلان عن تاريخ التنفيذ. مع مراعاة عدم تكوين مخصص لمقابلة تكاليف التشغيل المستقبلية لهذه الخطة.

٣-١٢ الضريبة الدخلية

تتضمن الضريبة الدخلية الضريبة الجارية والضريبة المؤجلة. يتم الاعتراف بمصروف الضريبة الدخلية فى قائمة الدخل فيما عدا الحد الذى يتعلق ببنود معترف بها مباشرة ضمن حقوق الملكية والتى يتم الاعتراف بها ضمن حقوق الملكية.

الضريبة الجارية هى الضريبة المتوقع سدادها على ربح العام الخاضع للضريبة وفقاً لأسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد الميزانية وكذلك أية تسويات عن ضرائب مستحقة عن سنوات سابقة.

تحسب الضريبة المؤجلة على أساس طريقة التزامات للقوائم المالية. بموجب هذه الطريقة يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي.

يتم قياس الضريبة المؤجلة بناء على أسعار الضريبة المتوقع تطبيقها بتاريخ عكس الفروق المؤقتة.

يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة.

٣-١٣ تحقق الإيراد

- **من بيع المنتجات وتقديم الخدمات**

تم إثبات إيراد البيع فى قائمة الدخل عند انتقال كافة مخاطر ومنافع الملكية إلي المشترى. لم يتم الاعتراف بالإيراد عند وجود عدم تأكد من تحصيل مقابل البيع، التكاليف المصاحبة أو وجود احتمال رد هذه المنتجات أو وجود تدخل من جانب الإدارة بشأن هذه المنتجات.

- يتم الاعتراف بإيراد الفائدة وفقاً لأساس الاستحقاق.

٣-١٤ تكلفة الاقتراض

يتم إثبات تكلفة الاقتراض – التى تتمثل فى مصروف الفائدة – فى قائمة الدخل تحت بند " مصروفات تمويلية " فى العام التى تتحقق فيها، هذا وفي حالة تكلفة الاقتراض المتعلقة بأصول ثابتة يستغرق إنشاؤها أكثر من عام فإنه يتم رسملة تكلفة الاقتراض ضمن تكلفة هذه الأصول حتي تاريخ تشغيلها.

٣-١٥ مزايا العاملين

٣-١٥-١صندوق نهاية ترك الخدمة
تساهم الشركة القابضة وأثنين من الشركات التابعة (ليسيكو للصناعات الخزفية والسيراميك الأوروبى) فى هذا الصندوق بنسبة ٣٪ من الأجور السنوية للعاملين بالإضافة إلى نسبة ٠.٥ % إلي ١٪ من صافي الربح عن العام يتم الاعتراف بها خلال العام لحين الحصول على موافقة الجمعية العامة للمساهمين على التوزيعات السنوية.

٣-١٥-٢ يتم إثبات استحقاق نصيب العاملين فى الأرباح في العام الخاص به.

٣-١٦ نتائج قطاعات المجموعة

يتمثل القطاع فى أنه جزء متعارف عليه من المجموعة والمختصة بإنتاج منتجات أو تقديم خدمات أو بيع منتجات (قطاع تشغيل) أو تقديم خدمات فى نطاق حدود جغرافية معينة (قطاع جغرافى) والتى تكون عرضة لأخطار ومنافع مختلفة عن القطاعات الأخرى.

٣-١٧ قائمة التدفقات النقدية المجمعة

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة طبقاً للطريقة غير المباشرة.

٣-١٨ الانخفاض فى قيمة الأصول

- يتم مراجعة صافى القيم الدفترية لأصول المجموعة – بخلاف المخزون – فى تاريخ القوائم المالية لبيان إذا ما كان هناك أى مؤشر لانخفاض القيمة، وفى حالة وجود أى مؤشر لانخفاض القيمة يتم تقدير صافى القيمة الاستردادية للأصل.

- بالنسبة لشهرة المحل والأصول التى ليس لها عمر إفتراضى محدد والأصول غير الملموسة غير المتاحة للاستخدام بعد. يتم تقدير القيمة الاستردادية فى تاريخ القوائم المالية ويتم الاعتراف بخسائر انخفاض الأصول بقائمة الدخل.

- خسائر الانخفاض فى قيمة الأصول المحققة والمتعلقة بالوحدات المولدة للنقدية، يتم توزيعها أولاً لتخفيض رصيد شهرة المحل ثم تخفيض قيمة باقى الأصول وذلك على أساس تناسبى.

عندما يحدث انخفاض فى القيمة العادلة لأصل مالى متاح للبيع، ويكون قد سبق الاعتراف بهذا الانخفاض مباشرة ضمن حقوق الملكية وهناك دليل موضوعى على أن هذا الأصل قد انخفضت قيمته، فإن الخسارة المتراكمة المعترف بها ضمن حقوق الملكية يتم إقفالها فى قائمة الدخل بالرغم من الأصل المالى لم يتم استبعاده بعد. ومبلغ الخسارة المتراكمة والذى تم إقفال رصيده بقائمة الدخل يمثل الفرق بين تكلفة الاقتناء والقيمة العادلة الحالية مخصوماً منها خسائر انخفاض القيمة لهذا الأصل المالى والتى سبق الاعتراف بها بقائمة الدخل.

القيمة الاستردادية للأصول

القيمة الاستردادية لاستثمارات المجموعة فى أوراق مالية والمحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ورصيد المدينون المرحل وفقاً لتكلفته المستنفذة، يتم احتسابها وفقاً للقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة، مخصومة وفقاً لمعدل الفائدة الفعال (وهو المعدل المحتسب عند الاعتراف المبدئى بهذه الأصول المالية). أرصدة المدينون قصيرة الأجل لا يتم خصمها.

٣- الأصول الثابتة

	أراضى	مبانى	تحسينات بأماكن مستأجرة	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب وحاسبات آلية	الإجمالى
بالجنيه المصرى								
التكلفة								
فى ٢٠١١/١٢/٣١	١٦٥ ٨٩٠ ٣٦٢	٢٨٨ ٣٢١ ٣٧٣	١ ٩٣٥ ٢٣١	٧٧٤ ٧٤٦ ٠٣٣	٥١ ٩٣٦ ٠٠٧	٦١ ٩٠٣ ٩٤٧	٢٦ ٢٣٩ ٨٦٨	١ ٣٧٠ ٩٧٢ ٨٢١
فروق ترجمة	٦٦٤ ٢٦١	٩٥٩ ٨٥٩	٢٩ ٢٧٨	٤ ٧٨٥ ٧١٥	٧٢٠ ٦٥٩	--	١٠٩ ٦٥٠	٧ ٢٦٩ ٤٢٢
إضافات العام	--	٣٤ ٢٠٥ ٧٠٥	٧١٠ ٥٧٥	٦٢ ٧٩٢ ٤٧٩	٣ ٦٧٣ ٤٣١	٩ ٤٣٢ ٣٩٩	١ ٦٢٧ ٣٣٣	١١٢ ٤٤١ ٩٢٢
استبعادات العام	--	--	--	(٦ ٥٧٧ ٦٩٣)	(١ ١٠٤ ٩٦٤)	--	--	(٧ ٦٨٢ ٦٥٧)
فى ٢٠١٢/١٢/٣١	١٦٦ ٥٥٤ ٦٢٣	٣٢٣ ٤٨٦ ٩٣٧	٢ ٦٧٥ ٠٨٤	٨٣٥ ٧٤٦ ٥٣٤	٥٥ ٢٢٥ ١٣٣	٧١ ٣٣٦ ٣٤٦	٢٧ ٩٧٦ ٨٥١	١ ٤٨٣ ٠٠١ ٥٠٨
مجمع الإهلاك								
فى ٢٠١١/١٢/٣١	--	٨٧ ٦٣١ ٦٠٣	١ ٦٤١ ٢٥٠	٤٧٧ ٢٨٧ ٤٦٦	٣٩ ٠٠٩ ٤٠١	٣٦ ٥٢٣ ٤٥٢	١٩ ٦٥٨ ٦٧٨	٦٦١ ٧٥١ ٨٥٠
فروق ترجمة	--	٥٦٩ ٨٦٢	١٤ ٢٩١	٤ ٠٦٩ ٧٨٢	٥٣٢ ١٥١	--	١٠٨ ٢١١	٥ ٢٩٤ ٢٩٧
اهلاك العام	--	١٣ ٣٥٢ ١٧٣	٢٢٩ ٤٥٠	٦٠ ٧٤٦ ٨٩٩	٤ ٧٤٣ ١٢٣	٩ ٦٧١ ٢١٤	٢ ١٣٥ ٦٧٣	٩٠ ٨٧٨ ٥٣٢
مجمع اهلاك الاستبعادات	--	--	--	(٦ ١٦٨ ٧٤٠)	(٩١٧ ٠٧٠)	--	--	(٧ ٠٨٥ ٨١٠)
فى ٢٠١٢/١٢/٣١	--	١٠١ ٥٥٣ ٦٣٨	١ ٨٨٤ ٩٩١	٥٣٥ ٩٣٥ ٤٠٧	٤٣ ٣٦٧ ٦٠٥	٤٦ ١٩٤ ٦٦٦	٢١ ٩٠٢ ٥٦٢	٧٥٠ ٨٣٨ ٨٦٩
صافى القيمة الدفترية								
فى ٢٠١٢/١٢/٣١	١٦٦ ٥٥٤ ٦٢٣	٢٢١ ٩٣٣ ٢٩٩	٧٩٠ ٠٩٣	٢٩٩ ٨١١ ١٢٧	١١ ٨٥٧ ٥٢٨	٢٥ ١٤١ ٦٨٠	٦ ٠٧٤ ٢٨٩	٧٣٢ ١٦٢ ٦٣٩
فى ٢٠١١/١٢/٣١	١٦٥ ٨٩٠ ٣٦٢	٢٠٠ ٦٨٩ ٧٧٠	٢٩٣ ٩٨١	٢٩٧ ٤٥٨ ٥٦٧	١٢ ٩٢٦ ٦٠٦	٢٥ ٣٨٠ ٤٩٥	٦ ٥٨١ ١٩٠	٧٠٩ ٢٢٠ ٩٧١

- تتضمن الأراضي والمباني عقارات بلغت تكلفتها ١٨.٦ مليون جنيه ، ٦.٥ مليون جنيه مشتراة بمعرفة الشركة القابضة بموجب عقود ابتدائية غير مسجلة.
- قامت شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (شركة تابعة) بإصدار رهن من الدرجة الأولى على قطعتى أرض أرقام ٧٣٢ و ٢٥ بكفر شيما – لبنان مقابل تسهيلات ائتمانية.

٤- مشروعات تحت التنفيذ

بالجنيه المصرى	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
آلات تحت التركيب	٣٦ ٣٣٣ ٦١٢	٧٧ ٢٢٧ ٠٩٩
مبانى تحت الإنشاء	١ ٧٣٧ ٧٢٣	٤ ٩٢٧ ٤٢١
دفعات مقدمة	٢ ٠٧٥ ٠١٥	٤ ٩٤٦ ٣٥١
اعتمادات مستندية لشراء أصول ثابتة	١ ٥٩١ ٤٥٣	١٣٩ ١٦٨
	٤١ ٧٣٧ ٨٠٣	٨٧ ٢٤٠ ٠٣٩

٥- أصول غير ملموسة

بالجنيه المصرى	شهرة المحل	علامات تجارية	تكاليف تطوير	أصول أخرى غير ملموسة	الإجمالى
التكلفة					
فى ٢٠١٢/١/١	١٩ ٧٣٣ ٦٤٤	٢ ٥٤٤ ٣١٧	٤ ٥٦٧ ٣٢١	٧٥٣ ٧٥٢	٢٧ ٥٩٩ ٠٣٤
فروق ترجمة	٤٥٤ ٣٦٢	١٨٦ ٢٤٧	٤٤٦ ٩٦٧	٤٠ ٠٠٠	١ ١٢٧ ٥٧٦
إضافات العام	--	١٠ ٢١٩	--	--	١٠ ٢١٩
فى ٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠ ١٨٨ ٠٠٦	٢ ٧٤٠ ٧٨٣	٥ ٠١٤ ٢٨٨	٧٩٣ ٧٥٢	٢٨ ٧٣٦ ٨٢٩
مجمع الاستهلاك وخسائر الانخفاض فى القيمة					
فى ٢٠١٢/١/١	--	٣٨٢ ٨٦٧	٣ ٢٠٤ ١٣٥	--	٣ ٥٨٧ ٠٠٢
فروق ترجمة	--	٢٠ ٩٧٣	٣٣٣ ٧٧١	--	٣٥٤ ٧٤٤
استهلاك العام	--	٦٢ ٨٧٧	٤٣١ ٠٠٩	--	٤٩٣ ٨٨٦
فى ٢٠١٢/١٢/٣١	--	٤٦٦ ٧١٧	٣ ٩٦٨ ٩١٥	--	٤ ٤٣٥ ٦٣٢
صافى القيمة فى ٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠ ١٨٨ ٠٠٦	٢ ٢٧٤ ٠٦٦	١ ٠٤٥ ٣٧٣	٧٩٣ ٧٥٢	٢٤ ٣٠١ ١٩٧
صافى القيمة فى ٢٠١١/١٢/٣١	١٩ ٧٣٣ ٦٤٤	٢ ١٦١ ٤٥٠	١ ٣٦٣ ١٨٦	٧٥٣ ٧٥٢	٢٤ ٠١٢ ٠٣٢

٦- استثمارات أخرى

بالجنيه المصرى	نسبة الملكية ٪	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
ميوركس للصناعة والتجارة (ش.م.ل)	٤٠	٤ ٧٢٦ ٤٥١	٤ ٤٨٨ ٢٦٨
الخليج للتجارة والإستثمار	٩٩.٩٠	٩٩ ٩٠٠	٩٩ ٩٠٠
استثمارات أخرى	--	٢١ ١١١	٢١ ٠٩٦
		٤ ٨٤٧ ٤٦٢	٤ ٦٠٩ ٢٦٤

٨- أوراق قبض طويلة الأجل

بالجنيه المصرى	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
القيمة الاسمية لاوراق القبض طويلة الاجل	٣٢ ٧٣٩ ٠٠٠	٢١ ١٨١ ٠٠٠
خصم اوراق القبض وفقا لقيمتها الحالية *	(٦ ٩٥٢ ٣١٣)	(٣ ٧٠٠ ٠٠٠)
القيمة الحالية لاوراق القبض طويلة الاجل	**٢٥ ٧٨٦ ٦٨٧**	**١٧ ٤٨١ ٠٠٠**

يتم احتساب الخصم على أوراق القبض طويلة الاجل طبقاً لسعر الفائدة الفعال للشركة القابضة.

٩- المخزون

بالجنيه المصرى	إيضاح		
خامات ومستلزمات إنتاج وقطع غيار		١٦٩ ٤٦٨ ١٠٤	١٤٨ ٣٦١ ٧٣٧
إنتاج تحت التشغيل		٣٨٣ ١٣٧ ٥٣٩	٣٨ ٩٧٢ ٢٩٥
إنتاج تام		٤٠ ٦٨٥ ٠٨٨	٣٥٦ ٩٧٦ ٥٨٩
		٥٩٣ ٢٩٠ ٧٣١	**٥٤٤ ٣١٠ ٦٢١**
يخصم :			
الانخفاض فى قيمة المخزون		(٢٥ ٥٧٣ ٥٠٤)	(٢٧ ٠٢٤ ٩١٥)
		٥٦٧ ٧١٧ ٢٢٧	**٥١٧ ٢٨٥ ٧٠٦**
اعتمادات مستندية لشراء مخزون		٨ ٣٩٣ ٤١٢	٧ ٣٤٦ ٢٠٦
		٥٧٦ ١١٠ ٦٣٩	**٥٢٤ ٦٣١ ٩١٢**

١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

بالجنيه المصرى			
عملاء		٢١٥ ٤٩٧ ١٣٦	١٩٢ ٥٣٢ ٠٣٠
أوراق قبض		١١٦ ٧٥٧ ١٦٨	١٤١ ٤٣٩ ٩٥٠
مدينون متنوعون		٣٢ ٣٣٧ ٨٥٤	٢٤ ٦٥٨ ٠٤١
موردون – أرصدة مدينة		٢ ٤٩١ ٠٩٦	٦٨٠ ٣٣٨
مستحق من أطراف ذوى علاقة	(٢٨)	٧٠ ٤٣٨ ١٣١	٥٠ ٨١٠ ٨٥٠
مصلحة الضرائب – ضرائب أخرى		٢٠ ٨٤٥	٧٦ ٥٣٠
مصلحة الضرائب – ضرائب مخصومة لدى الغير		٤١٣ ٦٨٣	٤٠٥ ٩٨٦
مصلحة الضرائب – دفعات مقدمة		٣٨٩ ٧٩٠	١ ٧٧٥ ٢٦٩
مصلحة الضرائب – ضرائب مبيعات		٢ ٠٦٤ ٠٤٣	٤ ٢٧٤ ٨١١
أرصدة مدينة أخرى		٢٦ ٤٣٦ ٧٨٩	١٦ ٥٨٥ ٧١٤
الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية		١٠٣ ٤١٨	١ ٤٩٩ ٥٠٢
مصروفات مدفوعة مقدماً		١٠ ٣١٧ ٩٦٠	٩ ٢٦٥ ١٦٢
إيرادات مستحقة		٤٢٠ ٣٧٨	٩٣٠ ١١٩
		٤٧٧ ٦٨٨ ٢٩١	**٤٤٤ ٩٣٤ ٣٠٢**
يخصم:			
الإنخفاض فى قيمة المدينون		(٦٥ ٩٤٤ ٤٩٣)	(٦٤ ٣٠٧ ٨٧٩)
		٤١١ ٧٤٣ ٧٩٨	**٣٨٠ ٦٢٦ ٤٢٣**

التعاملات مع أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة:

- بلغت أرصدة أعضاء مجلس الإدارة بالشركة القابضة ٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري (رصيد مدين) و ٤٧ ٧٤٨ جنيه مصري (رصيد دائن) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وهذه المبالغ متضمنة في مدينون ودائنون متنوعون في الأرصدة المدينة والدائنة.

- يملك أعضاء مجلس الإدارة بالشركة القابضة نسبة ٠.٠٠٤٪ من أسهم الشركة القابضة.

- تم تحميل قائمة الدخل المجمعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ برواتب أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة ضمن بند مصروفات تشغيل أخرى بمبلغ ٤ ٢٥٠ ٢٩١ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١١: ٣ ٠٣٦ ٩٢٧ جنيه مصري).

١١- استثمارات بغرض المتاجرة

بالجنيه المصري	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
سندات الخزانة المصرية (مقتناه بغرض المتاجرة)	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٣ ٨٨٨ ٠٠٠
أوراق مالية متداولة	٥١ ٩٣٨ ٨٠٠	٤٧ ٤٥٤ ٠٥٩
	٥٦ ٩٣٨ ٨٠٠	**٧١ ٣٤٢ ٠٥٩**

١٢- النقدية وما في حكمها

بنوك – ودائع لأجل	٣٨ ٣٦٠ ٢٨٧	٩ ٠٦٤ ٩١٠
بنوك – حسابات جارية	١١٣ ٢٦٥ ٠٠٠	٩٣ ٢١٥ ١١٧
نقدية بالصندوق	٤ ١٢٩ ٦٤٢	٤ ٠٥٥ ٨٢٦
	١٥٥ ٧٥٤ ٩٢٩	**١٠٦ ٣٣٥ ٨٥٣**

١٣- النقدية وما في حكمها لأغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية

بنوك ودائع لأجل	٣٨ ٣٦٠ ٢٨٧	٩ ٠٦٤ ٩١٠
بنوك حسابات جارية	١١٣ ٢٦٥ ٠٠٠	٩٣ ٢١٥ ١١٧
نقدية بالصندوق	٤ ١٢٩ ٦٤٢	٤ ٠٥٥ ٨٢٦
	١٥٥ ٧٥٤ ٩٢٩	**١٠٦ ٣٣٥ ٨٥٣**
يخصم:		
بنوك سحب على المكشوف	(٧٥٥ ٤٠٩ ٧٩٤)	(٧٤١ ٢٧٥ ٢٩٠)
	(٥٩٩ ٦٥٤ ٨٦٥)	**(٦٣٤ ٩٣٩ ٤٣٧)**

١٣-١ بنوك سحب على المكشوف

تتمثل بنوك سحب على المكشوف فى التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركات المجموعة وذلك بضمان أوراق القبض والمخازن ويبلغ الحد المصرح به للتسهيلات الممنوحة لشركات المجموعة مبلغ ٩٣١.٤ مليون جنيه، ويبلغ الجزء غير المستخدم منها ٣٣٧.٨ مليون جنيه.

١٤- رأس المال

١٤-١ رأس المال المرخص به

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه موزعة على ١٠٠ مليون سهم قيمة السهم الإسمية ٥ جنيه.

١٤-٢ رأس المال المصدر والمدفوع

حدد رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٤٠٠ مليون جنيه مصري موزعة على ٨٠ مليون سهم اسمى نقدى، بقيمة اسمية ٥ جنيه مصري للسهم مسددة بالكامل.

وقد تم إصدار شهادات إيداع دولية عن طريق بنك أوف نيويورك (بنك الإيداع) مقابل ما يمتلكه من أسهم رأس المال، والشهادات المذكورة مقيدة ببورصة لندن للأوراق المالية.

يحق لحملة الأسهم العادية إستلام التوزيعات المعلنة من وقت لآخر، ولهم الحق فى صوت واحد لكل سهم وذلك لإجتماعات الشركة. كل الأسهم لها مرتبة واحدة فيما يتعلق بصافى أصول الشركة وفيما يتعلق بحقوق أسهم الخزينة والتى تحتفظ بها الشركة القابضة مؤقتا فانها تظل معلقة الى ان يتم اعادة بيعها أو اعادة اصدارها مرة أخرى.

١٥- الاحتياطيات

بالجنيه المصرى	احتياطى قانونى	احتياطيات أخرى*	احتياطى خاص علاوة إصدار	احتياطى فائض إعادة تقييم الأراضى**	احتياطى ترجمة	الإجمالى
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٢٨ ٥٩١ ٨١٨	١٥ ٥٧١ ٠٣٢	١٨١ ١٦٤ ٣٧٤	٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥	١٦ ١٩٧ ٤٨٣	٢٩٤ ٢٨٩ ٧٩٢
المحول الى الاحتياطى القانونى	٥ ٧٠٠ ٥٩٢	--	--	--	--	٥ ٧٠٠ ٥٩٢
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية	--	--	--	--	٢ ٨٩٢ ٣٦٢	٢ ٨٩٢ ٣٦٢
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٤ ٢٩٢ ٤١٠	١٥ ٥٧١ ٠٣٢	١٨١ ١٦٤ ٣٧٤	٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥	١٩ ٠٨٩ ٨٤٥	٣٠٢ ٨٨٢ ٧٤٦
المحول الى الاحتياطى القانونى	١ ٠٩٢ ٩٦١	--	--	--	--	١ ٠٩٢ ٩٦١
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية	--	--	--	--	١٧ ١٩٢ ٩٢٥	١٧ ١٩٢ ٩٢٥
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٥ ٣٨٥ ٣٧١	١٥ ٥٧١ ٠٣٢	١٨١ ١٦٤ ٣٧٤	٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥	٣٦ ٢٨٢ ٧٧٠	٣٢١ ١٦٨ ٦٣٢

* تتضمن احتياطيات أخرى نصيب الشركة القابضة من علاوة الإصدار (٩.٩ مليون جنيه) والمحصلة بمعرفة شركة ليسيكو للصناعات الخزفية (شركة تابعة) والناتجة عن دخول مساهم جديد عن طريق زيادة رأس المال وهذا المبلغ غير قابل للتوزيع طبقاً للقوانين واللوائح المحلية.

** يتمثل فائض إعادة تقييم الأراضي في القيمة المعدلة للأراضى المملوكة للشركة القابضة في خورشيد وأبى قير والتي تم تعديلها لتعكس القيمة العادلة فى تاريخ إعادة التقييم عام ١٩٩٧، وقد تم إدراج ناتج إعادة التقييم ببند فائض إعادة تقييم ضمن حقوق الملكية وهذا الفائض غير قابل للتوزيع أو التحويل إلى رأس المال.

١٦- أرباح مرحلة

تتمثل الأرباح المرحلة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ فى الأرباح المرحلة للشركة القابضة وحصتها من الأرباح المرحلة للشركات التابعة وتتوقع الإدارة إعادة استثمار هذه الأرباح فى الشركات التابعة.

١٧- قروض طويلة الأجل

	بالجنيه المصرى	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
١٧-١	**قرض مؤسسة التمويل الدولية (IFC)** سدد القسط الأخير من القرض الممنوح للشركة القابضة من مؤسسة التمويل الدولية (IFC) والبالغ ٥٠٠ ٨١٢ دولار أمريكى خلال العام.	--	٤ ٨٩٩ ٣٧٥
١٧-٢	**قرض البنك التجارى الدولى(CIB)** سدد القسط الأخير من القرض الممنوح للشركة القابضة من البنك التجارى الدولى (CIB) والبالغ ٨٣٤ ٢٧٠ دولار أمريكى خلال العام.	--	١ ٦٣٣ ١٢٩
١٧-٣	سدد القسط الأخير من القرض الممنوح للشركة القابضة من البنك التجارى الدولى (CIB) والبالغ ٠٠٠ ٦٠٠ دولار أمريكى خلال العام.	--	٣ ٦١٨ ٠٠٠
١٧-٤	سدد القسط الأخير من القرض الممنوح للشركة القابضة من البنك التجارى الدولى (CIB) والبالغ ٨٩٢ ٢٨٨ دولار أمريكى خلال العام.	--	١ ٧٤٢ ٠٢١
١٧-٥	**بنك عوده** المبلغ المستخدم من القرض الممنوح للشركة القابضة من بنك عودة والبالغ ١٠٠ مليون جنيه مصري ويسدد القرض على ١٧ قسط ربع سنوي متساوي، يستحق القسط الاول منها في ١٠ أغسطس ٢٠١٢ والقسط الاخير يستحق في ١٠ مايو ٢٠١٦ بسعر فائدة متغير. يتمثل الغرض من القرض في إعادة هيكلة المركز المالي للشركة القابضة هذا وتضمن شركة ليسيكو للصناعات الخزفية (شركة تابعة) الشركة القابضة في سداد هذا القرض.	٨٨ ٢٣٥ ٢٩٥	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
		٨٨ ٢٣٥ ٢٩٥	١١١ ٨٩٢ ٥٢٥
	يخصم: الأقساط المستحقة السداد خلال العام التالى (تم تبويبها ضمن الالتزامات المتداولة) إيضاح (٢١).	(٢٣ ٥٢٩ ٤١٢)	(٢٣ ٦٥٧ ٢٢٩)
		٦٤ ٧٠٥ ٨٨٣	٨٨ ٢٣٥ ٢٩٦

- قامت شركات المجموعة باستخدام كامل أرصدة هذه القروض المتفق عليها مع البنوك المذكورة.

١٨- التزامات طويلة الأجل أخرى

بالجنيه المصرى	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
١٨-١ التزامات اتفاقيات التأجير التمويلى لتمويل اقتناء أصول محددة لشركة ليسيكو إنجلترا المحدودة وشركاتها التابعة.	٢ ٢٧٤ ٦٦١	٢ ٨٩٢ ٤٩٣
يخصم :		
الأقساط المستحقة السداد خلال العام التالى (تم تبويبها ضمن الالتزامات المتداولة) – إيضاح (٢١)	(١ ٢٥٩ ٣٥٩)	(١ ٢٨٨ ٦٢٧)
	١ ٠١٥ ٣٠٢	١ ٦٠٣ ٨٦٦
١٨-٢ مصلحة الضرائب على المبيعات (ضرائب مبيعات مؤجلة تتعلق بآلات مستوردة)	٨٧٤ ١١٨	١ ٧٦٨ ٠٧٠
أوراق دفع – طويلة الأجل	٥٢١ ٤١٢	٧٣٩ ٥٥٦
	١ ٣٩٥ ٥٣٠	٢ ٥٠٧ ٦٢٦
يخصم :		
الأقساط المستحقة السداد خلال العام التالى (تم تبويبها ضمن الالتزامات المتداولة) – إيضاح (٢١)	(٧٠٦ ٠٤١)	(٨٩٩ ٦٤٨)
	٦٨٩ ٤٨٩	١ ٦٠٧ ٩٧٨
١٨-٣ دائنو شراء أسهم خزينة	--	٣٠ ٣١٧ ٠٩٤
إجمالى الالتزامات طويلة الأجل الأخرى	١ ٧٠٤ ٧٩١	٣٣ ٥٢٨ ٩٣٨

١٩- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

تتمثل الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة فى البنود الآتية:

	٢٠١٢/١٢/٣١		٢٠١١/١٢/٣١	
بالجنيه المصرى	أصول	التزامات	أصول	التزامات
خسائر مرحلة للسنوات التالية	(٢٢٤ ٩٧٧)	--	--	--
الأصول الثابتة	--	٢٤ ١٠٤ ٧١٨	--	٢٣ ٨٠٠ ٧٦١
المخزون	(٣ ٥٦٦ ٨٦٤)	--	(٣ ٢١٤ ٨٢٦)	--
إجمالى (الأصول) / الالتزامات الضريبية المؤجلة	(٣ ٧٩١ ٨٤١)	٢٤ ١٠٤ ٧١٨	(٣ ٢١٤ ٨٢٦)	٢٣ ٨٠٠ ٧٦١
صافى الالتزامات الضريبية المؤجلة	--	٢٠ ٣١٢ ٨٧٧	--	٢٠ ٥٨٥ ٩٣٥

٢٠- المخصصات

بالجنيه المصرى	الرصيد فى ٢٠١٢/١/١	فروق ترجمة	المستخدم من المخصصات	تدعيم المخصصات	مخصصات انتفى الغرض منها	الرصيد فى ٢٠١٢/١٢/٣١
مخصصات مدرجة بالالتزامات طويلة الاجل						
مخصص مكافأة ترك الخدمة	٩ ٩٦٢ ٨٠٠	٣٧٧ ٤٩٥	(٣٥٠ ٣٨٥)	١ ٣٦٠ ٥٣٧	--	١١ ٣٥٠ ٤٤٧
مخصص مطالبات	٢ ٢٥٧ ١٩٦	٧٨ ٨٣٣	(٨٦٨ ٣٠١)	--	--	١ ٤٦٧ ٧٢٨
	١٢ ٢١٩ ٩٩٦	٤٥٦ ٣٢٨	(١ ٢١٨ ٦٨٦)	١ ٣٦٠ ٥٣٧	--	١٢ ٨١٨ ١٧٥
مخصصات مدرجة بالالتزامات المتداولة						
مخصص الخسائر المحتملة والمطالبات	٤١ ٢١٧ ٦٣٨	--	(٩ ٨٠٤ ٩٣٤)	٢٢ ٣٩٨ ١٨٤	(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	٥١ ٨١٠ ٨٨٨
	٤١ ٢١٧ ٦٣٨	--	(٩ ٨٠٤ ٩٣٤)	٢٢ ٣٩٨ ١٨٤	(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	٥١ ٨١٠ ٨٨٨
الإجمالى	٥٣ ٤٣٧ ٦٣٤	٤٥٦ ٣٢٨	(١١ ٠٢٣ ٦٢٠)	٢٣ ٧٥٨ ٧٢١	(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	٦٤ ٦٢٩ ٠٦٣

٢١- أقساط تستحق السداد خلال العام التالى

	إيضاح	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
بالجنيه المصرى			
أقساط القروض طويلة الأجل	(١٧)	٢٣ ٥٢٩ ٤١٢	٢٣ ٦٥٧ ٢٢٩
أقساط الالتزامات طويلة الأجل الأخرى	(١٨)	١ ٩٦٥ ٤٠٠	٢ ١٨٨ ٢٧٥
قروض قصيرة الاجل		--	٦ ٠٣٠ ٠٠٠
		٢٥ ٤٩٤ ٨١٢	٣١ ٨٧٥ ٥٠٤

٢٢- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

بالجنيه المصرى		٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
موردون		٧٢ ١٤٤ ٧٣٧	٦٣ ٠٧٦ ٠٧٤
أوراق دفع		٥٩ ٢٢١ ١٩٤	٢٣ ٤٠٢ ٣٤١
مستحق لأطراف ذوى علاقة	(٢٨)	٨٥٤ ٢٧٤	١ ٤٣١ ٤٤٥
الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية ومصلحة الضرائب		٥ ٨٢٨ ١٨٦	٥ ٤٢٣ ٧٨٥
دائنون – ضرائب الدخل		٣ ٦١٧ ١٤١	٤ ٦٩١ ٣١٧
مصروفات مستحقة		٤٥ ٢٦٦ ٩٥٠	٢٨ ١٦٢ ٨٤٩
تأمينات للغير		٢٢ ٧٠١	٦١ ٨٠١
دائنون متنوعون		٢٤ ٢٣٩ ٢٢٣	٢١ ٨٦٤ ٣٤٧
جارى مصلحة الضرائب على المبيعات		٣ ٨٩٤ ٦٧٤	٢ ٦٩٦ ٩٩٢
دائنو توزيعات		٣٨٩ ٩٢٩	٣٨٩ ٩٢٩
دائنو شراء أصول ثابتة		١ ٩٥٥ ٣٢٢	١ ٩٩٦ ١٤٢
حصة العاملين فى أرباح بعض شركات المجموعة		١٩ ٩٤٩ ٣١٩	١٧ ٢٥٦ ١٧٦
		٢٣٧ ٣٨٣ ٦٥٠	١٧٠ ٤٥٣ ١٩٨

٢٣- إيرادات أخرى

بالجنيه المصرى	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
أرباح راسمالية	٥٣٤ ٣٥٦	١٢٨ ٨٥٩
مبيعات خردة	١ ٩٧٢ ٧٣٧	٢ ١٦٨ ٨٩٩
إيرادات أخرى	١ ٧٨١ ٥٧٣	٢٠٠ ٨٦٦
مخصصات انتفى الغرض منها	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	--
	٦ ٢٨٨ ٦٦٦	٢ ٤٩٨ ٦٢٤

٢٤- مصروفات أخرى

بالجنيه المصرى

تدعيم المخصصات	٢٢ ٣٩٨ ١٨٤	٣٠ ٧٣٣ ٧٨٦
مكافاة ترك الخدمة	١ ٣٦٠ ٥٣٨	٢٣٦ ٢٩٨
إضمحلال العملاء والمدينون	٥ ٦١٨	٨٢ ١٧٥
استهلاك الأصول غير الملموسة	٤٧٧ ٧٠٥	١ ٢٤٨ ٨٦٤
مصروفات متنوعة *	٧ ١١٦ ٢٣٤	٢ ٧١٥ ٢٣٤
بدلات أعضاء مجلس الإدارة	٤ ٢٥٠ ٢٩١	٣ ٠٣٦ ٩٢٧
	٣٥ ٦٠٨ ٥٧٠	٣٨ ٠٥٣ ٢٨٤

* نظراً لإنخفاض الطلب ولغرض إدارة المخزون ، قامت شركة ليسيكو لبنان (الشركة التابعة) بإيقاف خط إنتاج البلاط خلال الفترة من أول يوليو ٢٠١١ حتي ٣١ اكتوبر ٢٠١٢(٦ اشهر من عام ٢٠١١ و ١٠ اشهر من عام ٢٠١٢)، على الرغم من أن الشركة التابعة قد تحملت أعباء ثابتة وتكاليف غير مباشرة عن هذه الفترة.

٢٥- الايرادات التمويلية

بالجنيه المصرى

ايرادات فوائد	٣ ١٣٣ ٤٤٥	٥ ٢٦٧ ٤٦٩
فروق تقييم عملات اجنبية	٨ ٨٧٥ ١٦٧	--
التغير فى القيمة العادلة للإستثمارات المتداولة (مقتناه بغرض المتاجرة)	١ ٤٦٠ ٧٦٠	١ ٣٩٦ ٨٦٨
	١٣ ٤٦٩ ٣٧٢	٦ ٦٦٤ ٣٣٧

٢٦- مصروفات تمويلية

بالجنيه المصرى

مصروفات فوائد	٩٥ ٦٧٧ ٧٦٩	٧٢ ٢٧١ ٦٤٤
فروق تقييم عملات أجنبية	--	٦ ١٩٣ ٩٠٦
	٩٥ ٦٧٧ ٧٦٩	٧٨ ٤٦٥ ٥٥٠

٢٧- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم عن العام المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ كالأتى:

بالجنيه المصرى	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
صافى ربح (خسارة) العام (جنيه)	٦٢ ٨٠٦ ٦٠٤	(٢٠ ٥٨٢ ٨٠٠)
عدد الأسهم	٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠
ربحية (خسارة) السهم (جنيه / سهم)	٠.٧٩	(٠.٢٦)

٢٨- أطراف ذوى علاقة

توجد معاملات بين الشركة وشركاتها التابعة والشقيقة .

- **المعاملات مع الشركات التابعة والشقيقة:**

بالجنيه المصرى	طبيعة التعامل	حجم التعامل	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
مستحق من أطراف ذوى علاقة				
ميوركس للصناعة والتجارة (ش. م. ل)	مبيعات	٩٨ ٤٣٢ ٠٥٩	٢٦ ٥٤٩ ٤٦٣	٢٣ ١٩٧ ٠٢٤
	أوراق قبض	--	٢ ٣١٤ ٢٢٢	٨٨٣ ١١٦
			٢٨ ٨٦٣ ٦٨٥	٢٤ ٠٨٠ ١٤٠
أعضاء مجلس إدارة شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش. م. ل)	جارى	--	٧ ٢٥٨	٦ ٨٩٢
ليسيكو السعودية (فرع)	مبيعات	٤٣ ٧١٣ ٥٥٨	٤١ ٢٦٧ ٠٨٨	٢٦ ٤٣٠ ٧٧٢
الخليج للتجارة والإستثمار	جارى	--	٣٠٠ ١٠٠	٢٩٢ ٧٧٧
Donald Scott	جارى	--	--	٢٦٩
مجموع المستحق من أطراف ذوى العلاقة			٧٠ ٤٣٨ ١٣١	٥٠ ٨١٠ ٨٥٠
مستحق لأطراف ذوى علاقة				
ميوركس للصناعات والتجارة(ش. م.ل)	مشتريات	٣ ٧٢٢ ١١٤	٣٤١ ٨٦٨	٩٠ ٤٣٦
LIFCO	إيجار	١٢٠ ٦٧٧	٢٢١ ١٤٤	--
أعضاء مجلس الإدارة شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش. م. ل)	جارى	--	٩٥ ٢٣٥	٢٧٠ ٠٠٠
توفيق غرغور وأولاده	جارى أتعاب	--	--	١٠٥ ٥٩٢
سيراميكا لخدمات الإدارة المحدودة	مساعدة فنية	٢٠ ٤٣٨ ٢٦٩	١٩٥ ٦٦٨	٩٦٥ ٤١٧
Donald Scott	جارى	--	٣٥٩	--
مجموع المستحق لأطراف ذوى علاقة			٨٥٤ ٢٧٤	١ ٤٣١ ٤٤٥

٢٩- بيانات عن قطاعات الإنتاج بالمجموعة

فيما يلى بيانات عن قطاعات إنتاج الصحى والبلاط وخلاطات المياه بشركات المجموعة:

أولا: قطاع إنتاج الصحى

حجم المبيعات (بالألف قطعة)	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
مصر	٢ ١٢٤.٩	١ ٦٣٥.٩
لبنان	١٩٣.٦	٢٠٠.٤
تصدير	٢ ٨٢٦.١	٢ ٤٢٧.٥
إجمالى حجم المبيعات (بالألف قطعة)	٥ ١٤٤.٦	٤ ٢٦٣.٨
إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)	٦٢٦.٥	٥٣٧.٠
متوسط سعر البيع (جنيه / قطعة)	١٢١.٨	١٢٦.٠
إجمالى تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)	٥٠١.٩	٤١٨.٥
مجمل الربح (بالمليون جنيه)	١٢٤.٦	١١٨.٥

ثانيا: قطاع إنتاج البلاط

حجم المبيعات (بالألف متر مربع)		
مصر	٢٠ ٩٣٣.٢	١٧ ٣٣٩.٧
لبنان	١ ٦٢٧.١	١ ٨٣٦.٨
تصدير	٩ ١٨٥.٧	٣ ٧٩٤.١
إجمالى حجم المبيعات (بالألف متر مربع)	٣١ ٧٤٦.٠	٢٢ ٩٧٠.٦
إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)	٦٣١.٨	٤٢١.٨
متوسط سعر البيع (جنيه / متر مربع)	١٩.٩	١٨.٤
إجمالى تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)	٤٠٥.٧	٢٨٨.٢
مجمل الربح (بالمليون جنيه)	٢٢٦.١	١٣٣.٦

ثالثا: قطاع إنتاج خلاطات المياه

حجم المبيعات (بالقطعة)		
مصر	٧٣ ٥٢٩	٣٩ ٤٧١
تصدير	٣ ٢٤٩	٣٦٨
إجمالى حجم المبيعات (بالقطعة)	٧٦ ٧٧٨	٣٩ ٨٣٩.٠
ايرادات المبيعات (بالمليون جنيه)	٢٠.٥	١١.٩
متوسط سعر البيع (جنيه / قطعة)	٢٦٧.٢	٢٩٩.٣
إجمالى تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)	١٥.١	٦.٤
مجمل الربح (بالمليون جنيه)	٥.٤	٥.٥

٣٠- تكلفة العمالة بشركات المجموعة

بلغ إجمالى تكلفة العمالة من أجور ومرتبات وما فى حكمها عن العام المنتهى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٢٢٩.٩ مليون جنيه (مقابل مبلغ ٢٠٦.١ مليون جنيه عن العام المنتهى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١).

٣١- الإلتزامات المحتملة

٣١-١ خطابات الضمان الصادرة من البنوك لصالح الغير بيانها كالتالى:

العملـــة	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
جنيه مصرى	١٢ ٢٨٧ ٢٧٣	١٤ ٨٦٧ ٧٦٨

٣١-٢ الاعتمادات المستندية

العملـــة		
جنيه مصرى	١٢ ١٧٧ ١٢٠	٧ ٩٩٣ ٢٦٧

٣١-٣ قامت الشركة القابضة بضمان إحدى شركاتها التابعة فى الخارج فيما حصلت عليه من قرض من أحد البنوك الفرنسية (بنك عودة فرنسا) وتبلغ قيمة القرض ٢ مليون يورو (تعادل ١٦.٧ مليون جنيه مصرى). لا يوجد أرصدة قائمة لهذا القرض فى تاريخ القوائم المالية المجمعة.

٣٢- الموقف القضائى

قامت هيئة الكهرباء فى لبنان بمطالبة الشركة اللبنانية للصناعات الخزفية (شركة تابعة) بسداد مبلغ ٨٥٥ مليون ليرة لبنانية (المعادل لمبلغ ٣.٤ مليون جنيه) تمثل قيمة إستهلاك الكهرباء غير المسددة عن الفترة من مارس ١٩٩٦ حتى أغسطس ٢٠٠٣. قامت الشركة التابعة برفع دعوى أمام القضاء اللبنانى ضد الهيئة المذكورة للمطالبة بعدم السداد وما زال النزاع متداول أمام القضاء اللبنانى حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة، هذا ولا يمكن تحديد ما سوف تسفر عنه نتيجة هذه القضية فى هذا التاريخ. هذا ولم تقم الشركة التابعة بتكوين أية مخصصات لمقابلة نتائج الدعوى.

٣٣- الارتباطات الرأسمالية

الارتباطات الرأسمالية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ بلغت ١٣,٥ مليون جنيه خاصة باقتناء أصول ثابتة لشركات المجموعة ٧,٢ مليون جنيه فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١).

٣٤- الأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية فى أرصدة النقدية بالبنوك والبنوك سحب على المكشوف والمدينون والدائنون القيمة الدفترية لهذه الأدوات تمثل تقدير معقول لقيمتها العادلة.

فيما يلي ملخص للطرق والافتراضات المستخدمة فى تقدير القيمة العادلة للأدوات المالية:

- القيمة العادلة للأوراق المالية تعتمد على أسعار السوق المعلنة فى تاريخ الميزانية بدون خصم أى تكاليف لتنفيذ هذه المعاملات.

- بالنسبة لأرصدة المدينون والدائنون (التجاريون وآخرون) المستحقة خلال أقل من عام، فإن قيمتها الاسمية تعكس القيمة العادلة.

٣٥- إدارة مخاطر الأدوات المالية

٣٥-١ خطر الفوائد

يتمثل خطر الفوائد في أن تؤثر التغيرات فى أسعار الفوائد عكسياً على نتيجة الأعمال والتدفقات النقدية وتعتمد الشركة القابضة فى تمويل رأس مالها العامل على البنوك سحب على المكشوف وفقاً لمعدلات فائدة متغيرة. وتعتمد الشركة القابضة فى تمويل أصولها وتوسعاتها على حقوق المساهمين والقروض طويلة الأجل وفقاً لأفضل المعدلات السائدة فى ذلك الوقت.

٣٥-٢ خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان فى مقدرة العملاء الممنوح لهم ائتمان على سداد المستحق عليهم واحتمال تعرض الشركة القابضة لفقد هذه المديونيات وتواجه الشركة القابضة هذا الخطر بوضع سياسات بيعية حيث لا يتم البيع الآجل إلا بعد دراسة واستعلام عن العملاء المتعامل معهم وأخذ الضمانات الكافية.

٣٥-٣ خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية

يتمثل خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية فى التغيرات فى سعر الصرف الذى يؤثر على المدفوعات بالعملات الأجنبية بالإضافة إلى إعادة تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية. ونظراً لعدم استقرار أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار التحويل السائدة فإن خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر مرتفع.

٣٦- **الموقف الضريبي**

نوع الضريبة	السنوات	الموقف
ضرائب شركات الأموال والقيم المنقولة	منذ بدء النشاط وحتى ٢٠٠٣	قامت الشركة بالتسوية النهائية وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.
	٢٠٠٤/٢٠٠٧	تم الفحص الضريبى وتم الإخطار بالنماذج الضريبية وقامت الشركة بالاعتراض على النماذج فى الميعاد القانوني.
	٢٠٠٨/٢٠١١	لم يتم الفحص بعد.
ضريبة مرتبات	حتى ٢٠٠٨	قامت الشركة بالتسوية النهائية وسداد كافة الالتزامات الضريبية بالكامل.
	٢٠٠٩/٢٠١١	لم يتم الفحص الضريبي بعد.
ضريبة الدمغة	منذ بدء النشاط وحتى ٢٠٠٤	قامت الشركة بالتسوية النهائية وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.
	من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٦/٦/٣٠	تم الفحص الضريبى وتم الإخطار بالنماذج الضريبية وتم الاعتراض عليها فى الميعاد القانونى والخلاف منظور أمام لجنة الطعن.
	٢٠٠٦/٧/١ حتى تاريخه	لم يتم الفحص الضريبي حتي الأن.
الضريبة العامة على المبيعات	حتى ٢٠١٠	تم الفحص الضريبى وسداد كافة الإلتزامات الضريبية
	٢٠١١	لم يتم الفحص الضريبي بعد.

صدرت عدة قرارات بقوانين لتعديل بعض أحكام قوانين الضرائب على الدخل وتم نشرها بالجريدة الرسمية بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠١٢ على أن يعمل بها اعتبارا من اليوم التالي لتاريخ النشر. وتتمثل هذه التعديلات في الآتي:

- تعديل بعض أحكام قانون الضريبة علي الدخل الصادر بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥،
- تعديل بعض أحكام قانون الضريبة العامة علي المبيعات الصادر بالقانون رقم ١١ لسنة ١٩٩١،
- تعديل بعض أحكام قانون الضريبة علي العقارات المبنية الصادر بالقانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨،
- تعديل بعض أحكام قانون ضريبة الدمغة الصادر بالقانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠.

وقد صدرت تصريحات لبعض المسئولين عن تجميد العمل بتلك القرارات لذا فلم يتم تأثير القوائم المالية بتلك التعديلات ومن المحتمل أن يكون للتعديلات المشار إليها في حال توافر معلومات موثوق بها عن سريان تلك القرارات و تاريخ تفعيلها تأثير على الأوعية الضريبية وما يتعلق بها من أصول والتزامات وكذا نتائج الأعمال المجمعة وما ينتج عنها من صافي ربح المجمع خلال السنة المالية.